Śrem, 1 lutego 2017 r.

PAOOR.0003.3.2017.ML

**Pani**

**Katarzyna Sarnowska**

**Przewodnicząca Rady Miejskiej**

**w Śremie**

Odpowiadając na wnioski złożone podczas obrad XXX sesji Rady 26 stycznia 2017 r. przez radnego , Pana Tomasza Klaczyńskiego:

1. W sprawie przedstawienia kryteriów decydujących o wysokości dotacji dla klubów sportowych oraz kto podejmuje decyzję o tej wysokości (skład osobowy)?

Informuję, iż zgodnie z zapisami Uchwały Nr 15/IV/10 Rady Miejskiej w Śremie z 30 grudnia 2010 r. (Dz. Urz. Woj. Wielk. z 2015 r. poz. 7065 z 20.11.2015 r.) w sprawie określenia warunków i trybu finansowania sportu na terenie gminy Śrem, kluby i stowarzyszenia muszą spełniać następujące kryteria:

1. Muszą być to kluby i stowarzyszenia sportowe prowadzące działania z zakresu sportu na rzecz mieszkańców gminy Śrem, niedziałające  w celu osiągnięcia zysku.
2. Należy w terminie do dnia 30 września danego roku wystąpić do Burmistrza Śremu z wnioskiem o przyznanie dotacji celowej na dofinansowanie przedsięwzięć z zakresu sportu w roku następnym.
3. We wniosku należy wypełnić następujące dane:
4. nazwę i siedzibę wnioskodawcy;
5. szczegółowy opis realizacji zadania oraz zakładany cel zadania;
6. kalkulację przewidywanych kosztów realizacji zadania (kosztorys);
7. terminy i miejsce realizacji zadania (harmonogram);
8. liczbę osób objętych dotowanym zadaniem;
9. pisemne oświadczenie, że prowadzą działania z zakresu sportu na rzecz mieszkańców gminy Śrem;
10. informację o posiadanych zasobach kadrowych i rzeczowych zapewniających wykonanie zadania;
11. informację o wysokości środków finansowych uzyskanych na realizację danego zadania z innych źródeł;
12. wysokość planowanej do uzyskania dotacji z budżetu gminy;
13. datę i podpis osób upoważnionych do składania oświadczeń woli   
    w imieniu wnioskodawcy.

Do wniosku należy dołączyć:

* 1. oryginał lub kopię potwierdzoną za zgodność przez osoby upoważnione do składania oświadczeń woli w imieniu wnioskodawcy, aktualnego odpisu z Krajowego Rejestru Sądowego lub odpowiednio wyciągu z rejestru stowarzyszeń zwykłych prowadzonego przez starostę;
  2. sprawozdania merytorycznego i finansowego za ostatni rok;
  3. kopię potwierdzoną za zgodność przez osoby upoważnione do składania oświadczeń woli w imieniu wnioskodawcy, aktualnego statutu klubu lub stowarzyszenia sportowego.

Kryteria, które są brane pod uwagę, przy przyznawaniu przez Burmistrza Śremu dotacji wynikają tylko i wyłącznie z danych, które kluby same wpisują do wniosku dotacyjnego stworzonego na podstawie wytycznych  ujętych w przywołanej wyżej uchwale tj.:

* Możliwość realizacja zadania tzn.: zapewnienie zasobów rzeczowych oraz osobowych;
* Organizacja wydarzeń sportowych (imprez) na terenie Śremu;
* Udział w zawodach;
* Organizacja treningów, udział w obozach szkoleniowych;
* Liczba odbiorców zadania;
* Osiągnięcia sportowe;
* % wkład własny na realizację planowanego zadania;
* Dotychczasowa współpraca wnioskodawcy z samorządem, w tym terminowość przy rozliczaniu otrzymanych dotacji w latach ubiegłych.

Ostateczną decyzję co do wysokości kwot dotacji celowej dla klubów i stowarzyszeń sportowych, podejmuje Burmistrz Śremu.

1. W sprawie informacji, czy od początku funkcjonowania dotacji dla klubów były przeprowadzane postępowania administracyjne związane ze zwrotem dotacji lub jej części przez dotowany klub? Jeżeli tak to poprosił o podanie nazwy klubu oraz powód tego postępowania.

Poniżej przedstawiam informacje dotyczące ww. wniosku:

**Decyzje administracyjne wydane w 2011r.**

1. **Stowarzyszenie Na Rzecz Kultury Fizycznej i Sportu „ADALBERTUS” z siedzibą w Dalewie przy ul. Dalewo 112,** zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 194/PEU.PS/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2011.Stowarzyszenie zwróciło do budżetu gminy Śrem kwotę **603,00 zł.** (słownie: sześćset trzy złote 00/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2012 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| 2. | Delegacje sędziowskie | 649,00 zł | 387,00 zł | 19,00 zł |
| Transport na zawody | 4.200,00 zł | 3.870,00 zł | 330,00 zł |
| Wynagrodzenie trenerów i instruktorów | 7.200,00 zł | 7.000,00 zł | 200,00 zł |
| Zakup sprzętu sportowego | 1.000,00 zł | 1.000,00 zł | 0 zł |
| Zakup strojów sportowych | 3.070,00 zł | 3.000,00 zł | 70,00 zł |
| Wynajem obiektów sportowych | 1.000,00 zł | 640,00 zł | 0 zł |
| 3. | **Ogółem** | **17.119,00 zł** | **15.897,00 zł** | **619,00 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Stowarzyszenie winno zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Stowarzyszenie otrzymało dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 16.500,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 15.897,00 zł., Stowarzyszenie winno zwrócić kwotę 603,00 zł.

1. **Klub Sportowy BAZAR Śrem z siedzibą w Śremie, przy ul. A. Mickiewicza 29/9**, zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 190/PEU.PS/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r., zmienionej aneksem nr 1 z dnia 18 listopada 2011r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2011.Klub zwrócił do budżetu gminy Śrem kwotę **26,02 zł.** (słownie: dwadzieścia sześć złotych 2/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2012 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| 2. | Wynajem obiektów sportowych na zawody | 1.710,00 zł | 1.710,00 zł | 0 zł |
| Ubezpieczenie zawodników | 2.000,00 zł | 1.500,00 zł | 500,00 zł |
| Zabezpieczenie medyczne | 1.019,91 zł | 600,00 zł | 419,91 zł |
| Transport na zawody | 6.367,00 zł | 4.640,00 zł | 1.727,00 zł |
| Wynagrodzenie trenerów | 7.063,57 zł | 6.773,98 zł | 289,59 zł |
| Zakup sprzętu sportowego | 2.320,97 zł | 2.250,00 zł | 70,97 zł |
| Wynajem obiektów sportowych na treningi | 11.560,00 zł | 11.500,00 zł | 60,00 zł |
| 3. | **Ogółem** | **49.707,96 zł** | **28.973,98 zł** | **20.733,98 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy, zmienionej aneksem nr 1 i Klub winien zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Klub otrzymał dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 29.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 28.973,98 zł., Klub winien zwrócić kwotę 26,02 zł.

1. **Śremski Klub Karate Do Shotokan z siedzibą w Śremie przy ul. Chopina 4/110**, zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 197/PEU.PS/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2011.Klub zwrócił do budżetu gminy Śrem kwotę **300,00 zł.** (słownie: trzysta złotych 00/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2012 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| **2**. | Delegacje sędziowskie | 2.626,00 zł | 2.300,00 zł | 326,00 zł |
| Transport na zawody | 1.012,80 zł | 1.000,00 zł | 12,80 zł |
| Udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie sportowym | 2.965,00 zł | 2.000,00 zł | 965,00 zł |
| Wynajem obiektów sportowych na zawody | 1.200,00 zł | 1.200,00 zł | 0 zł |
| Zabezpieczenie medyczne | 200,00 zł | 200,00 zł | 0 zł |
|  | Wynagrodzenie trenerów i instruktorów | 6.000,00 zł | 3.000,00 zł | 3.000,00 zł |
| Wynajem obiektów sportowych na szkolenia | 2.110,00 zł | 2.000,00 zł | 110,00 zł |
| **3.** | **Ogółem** | **16.113,80 zł** | **11.700,00 zł** | **4.413,80 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Klub winien zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Klub otrzymał dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 12.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 11.700,00 zł., Klub winien zwrócić kwotę 300,00 zł.

1. **Śremski Klub Petanque z siedzibą w Śremie przy ul. Poznańska 15**, zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 193/PEU.PS/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2011.Klub zwrócił do budżetu gminy Śrem kwotę **158,91 zł.** (słownie: sto pięćdziesiąt osiem złotych 91/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2012 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| **2.** | Wynajem obiektów sportowych | 1.341,36 zł | 1.341,36 zł | 0 zł |
| Wyżywienie zawodników | 15.495,92 zł | 12.499,73 zł | 2.996,19 zł |
| **3.** | **Ogółem** | **16.837,28 zł** | **13.841,09 zł** | **2.996,19 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Klub winien zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Klub otrzymał dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 14.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 13.841,09 zł., Klub winien zwrócić kwotę 158,91 zł.

1. **Klub Sportowy „RAPID ŚREM” z siedzibą w  Śremie, przy ul. Staszica 1a**, zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 192/PEU.PS/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2011. Klub zwrócił do budżetu gminy Śrem kwotę **1,00 zł.** (słownie: jeden złotych 00/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2012 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| **2.** | Zabezpieczenie medyczne | 940,00 zł | 500,00 zł | 440,00 zł |
| Delegacje sędziowskie | 2.460,00 zł | 1.500,00 zł | 960,00 zł |
| Wynajem obiektów sportowych na zawody | 1.100,00 zł | 1.100,00 zł | 0 zł |
| Wynagrodzenie trenerów | 35.100,00 zł | 35.100,00 zł | 0 zł |
| Wynajem obiektów sportowych na szkolenia | 29.353,75 zł | 27.000,00 zł | 2.353,75 zł |
| Zakup sprzętu sportowego | 10.856,37 zł | 10.800,00 zł | 56,37 zł |
| Zakup strojów sportowych | 3.999,00 zł | 3.999,00 zł | 0 zł |
| **3.** | **Ogółem** | **83.809,12 zł** | **79.999,00 zł** | **3.810,12 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Klub winien zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Klub otrzymał dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 80.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 79.999,00 zł., Klub winien zwrócić kwotę 1,00zł.

1. **Szkolny Związek Sportowy z siedzibą w  Śremie, przy ul. Stary Rynek 5,** zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 187/PEU.PS/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2011. Stowarzyszenie zwróciło do budżetu gminy Śrem kwotę **968,00 zł.** (słownie: dziewięćset sześćdziesiąt osiem złotych 00/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2012 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| **2.** | Udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie sportowym | 7.570,92 zł | 7.500,00 zł | 70,92 zł |
| Transport na zawody | 9.354,00 zł | 9.000,00 zł | 354,00 zł |
| Wynajem obiektów sportowych | 4.246,00 zł | 4.000,00 zł | 246,00 zł |
| Delegacje sędziowskie | 5.000,00 zł | 5.000,00 zł | 0 zł |
| Zabezpieczenie medyczne | 2.032,00 zł | 2.032,00 zł | 0 zł |
| Wyżywienie zawodników | 1.516,94 zł | 1.500,00 zł | 16,94 zł |
| **3.** | **Ogółem** | **29.719,89 zł** | **29.032,00 zł** | **687,86 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Stowarzyszenie winno zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Stowarzyszenie otrzymało dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 30.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 29.032,00 zł., Stowarzyszenie winno zwrócić kwotę 968,00zł.

1. **Uczniowski Klub Wołodyjowski Śrem – Nochowo z siedzibą w Nochowie, przy ul. Świerkowa 19,** zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 191/PEU.PS/11 z dnia 1 kwietnia 2011 r., zmienionej aneksem nr 1 z dnia 20 grudnia 2011r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2011. Klub zwrócił do budżetu gminy Śrem kwotę **150,00 zł.** (słownie: sto pięćdziesiąt złotych 00/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2012 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| **2.** | Udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie sportowym | 460,00 zł | 310,00 zł | 0 zł |
| Transport na zawody | 1.250,00 zł | 1.250,00 zł | 0 zł |
| Wynajem obiektów sportowych | 4.000,00 zł | 4.000,00 zł | 0 zł |
| Wynagrodzenie trenerów | 5.020,00 zł | 5.000,00 zł | 20,00 zł |
| Zakup sprzętu sportowego | 2.270,00 zł | 2.270,00 zł | 0 zł |
| Zakup strojów sportowych | 20,00 zł | 20,00 zł | 0 zł |
| **3.** | **Ogółem** | **13.000,00 zł** | **12.850,00 zł** | **20,00 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy, zmienionej aneksem nr 1 i Klub winien zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Klub otrzymał dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 13.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 12.850,00 zł., Klub winien zwrócić kwotę 150,00zł.

**Decyzje administracyjne wydane w 2012r.**

**1. Szkolny Związek Sportowy z siedzibą w  Śremie, przy ul. Stary Rynek 5**, zwrot dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 38/PEU.PS/12 z dnia 24 stycznia 2012 r., która została niewykorzystana w całości do końca roku budżetowego 2012. Stowarzyszenie zwróciło do budżetu gminy Śrem kwotę **148,83 zł.** (słownie: sto czterdzieści osiem złotych 83/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2013 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **L.p.** | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł )** | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **Koszt całkowity** | **z tego pokryty  z dotacji** | **z tego  z finansowych środków własnych, środków z innych źródeł** |
| **2.** | Udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie sportowym | 1.211,17zł | 1.211,17 zł | 0 zł |
| Transport na zawody | 9.705,98 zł | 9.700,00 zł | 5,98 zł |
| Wynajem obiektów sportowych | 990,00 zł | 990,00 zł | 0 zł |
| Delegacje sędziowskie | 1.550,00 zł | 1.550,00 zł | 0 zł |
| Zabezpieczenie medyczne | 1.000,00 zł | 1.000,00 zł | 0 zł |
| Wyżywienie zawodników | 405,97 zł | 400,00 zł | 5,97 zł |
| **3.** | **Ogółem** | **14.863,12 zł** | **14.851,17 zł** | **11,95 zł** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Stowarzyszenie winno zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Stowarzyszenie otrzymało dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 15.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 14.851,17 zł., Stowarzyszenie winno zwrócić kwotę 148,83zł.

**Decyzje administracyjne wydane w 2013r.**

1. **Międzyszkolny Ośrodek Sportowy MOS Śrem z siedzibą w  Śremie, przy ul. F. Chopina 4/62,** zwrot części dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr 66/PEUPS/13 z dnia 18 stycznia 2013r., która została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem. Stowarzyszenie winno zwrócić do budżetu gminy Śrem kwotę **4 769,99** **zł** (słownie: cztery tysiące siedemset sześćdziesiąt dziewięć złotych 99/100) wraz z odsetkami w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, liczonymi od dnia przekazania dotacji w miesiącu styczniu 2013r. tj. od dnia 30 stycznia 2013r. **w terminie 15 dni od dnia wydania niniejszej decyzji.**

**UZASADNIENIE**

W terminie 8 września 2014 r. – 19 września 2014 r. przeprowadzona została kontrola wydatkowania dotacji w 2013r. przez Międzyszkolny Ośrodek Sportowy MOS Śrem.

Temat kontroli obejmował:

1. Skontrolowanie czy kwoty wykazane w dokumentacji księgowej zgodne są z kwotami znajdującymi się na fakturach i rachunkach.

2. Sprawdzenie czy pozycje wymienione na fakturach, zgodne są z tymi ujętymi w umowie, na które Klub otrzymał dotację.

3. Sprawdzenie opisów umieszczonych na odwrocie faktur.

4. Sprawdzenie czy prowadzony jest aktualny „wykaz osób” biorących udział w zawodach, na które Klub otrzymał dotacje. Dokument powinien zawierać: imię i nazwisko uczestnika, adres zamieszkania oraz datę.

Powyższa dotacja została przekazana zgodnie z uchwałą   
Nr 15/IV/10 Rady Miejskiej w Śremie z dnia 30 grudnia 2010 r. w sprawie określenia warunków i trybu finansowania sportu na terenie gminy Śrem.

W wyniku przeprowadzonej kontroli na podstawie przedłożonych przez stowarzyszenie oryginałów dokumentów finansowych (faktury, rachunki, delegacje), spisano protokół informujący o stwierdzonych nieprawidłowościach dot. wykorzystania przez stowarzyszenie dotacji niezgodnie z przeznaczeniem.

W sprawozdaniu końcowym stowarzyszenie uznało następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| Lp. | **Rodzaj kosztów** | **Całość zadania (w zł)** | | | |
| **1.** | **Koszty związane z realizacją zadania** | **koszt całkowity** | **z tego pokryty z dotacji** | **z tego pokryty z finansowych środków własnych, środków**  **z innych źródeł** | **Uwagi** |
| **2.** | Koszty organizowania zawodów sportowych lub uczestnictwa w zawodach:  a) udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie  b) wynajem obiektów sportowych,  c) delegacje sędziowskie,  d) transport na zawody,  e) zabezpieczenie medyczne,  f) ubezpieczenie zawodników. | 3.403,00  1.000,00  2.940,00  14.838,00  1.000,00  1.245,80 | 2.000,00  1.000,00  2.000,00  9.000,00  1.000,00  1.000,00 | 1.403,00  0  940,00  5.838,00  0  245,80 |  |
| **3.** | **Ogółem** | **24.426,80** | **16.000,00** | **8.426,80** |  |

Jednakże opis umieszczony na dokumentach finansowych w następującym brzmieniu:

|  |  |
| --- | --- |
| 2/03/2013  FA/83/08/2013/I  9/2013  8/2013  118/2013  Polisa nr TPP28180806  232/2013 (transport)  128/2013 (transport)  34/2013  (transport)  28/2013  (transport)  Delegacja sędziowska  nr 22/2013 | Protokół meczowy.  Wynajem sali gimnastycznej w dniach 14-22.08.2013, podczas pobytu grupy siatkarek i biegaczy MKS-MOS Śrem na obozie sportowym w Niechorzu.  Badania w Poradni Sportowo-Lekarskiej w Poznaniu  Przewóz zawodników MKS-MOS Śrem na badania do Poradni Lekarza Sportowego w Gostyniu.  Badania w Poradni Sportowo-Lekarskiej w Poznaniu (klasy sportowe).  Polisa – ubezpieczenie nieszczęśliwych wypadków osób uczestniczących w kulturze fizycznej „PZU SPORT” (obejmuje okres od 9.11.2013r.-31.05.2014r.)  Turniej mini siatkówki „trójek” – turniej okolicznościowy, który wypadł spontanicznie.  Turniej mini siatkówki dziewcząt w Borgowie. Zorganizowany niespodziewanie, którego nie można było wcześniej zaplanować,  II Turniej Mini Piłki Siatkowej Dziewcząt o Puchar Burmistrza Krotoszyna z okazji Dnia Kobiet. Turniej okolicznościowy, na który zaproszenie dostaliśmy niespodziewanie,  Turniej Mini Piłki Siatkowej Dziewcząt. Turniej okolicznościowy, którego nie można było wcześniej zaplanować.  Finał Rejonu SZS. Pomiędzy SP6-SP Stęszew. |

wskazuje jednoznacznie, iż środki wydatkowano na inny cel niż ten określony w harmonogramie stanowiącym załącznik nr 1 do umowy nr 66/PEUPS/13 z dnia 18 stycznia 2013r.

W dniu 26 września 2014r. Międzyszkolny Ośrodek Sportowy MOS Śrem złożył wyjaśnienia w zakresie stwierdzonych w toku kontroli uchybień. Opisy na fakturach zostały uzupełnione o nazwy zadań ujętych w harmonogramie do umowy w poszczególnych grupach tj.: udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie sportowym, delegacja sędziowska, transport na zawody, zabezpieczenie medyczne, ubezpieczenie zawodników, uściślono nazwę funkcji sędziego ujętą na delegacjach, uzupełniono podpisy Prezesa Stowarzyszenia na delegacjach. Ponadto uzupełniono brakujący certyfikat potwierdzający ubezpieczenie zawodników.

Jednocześnie Stowarzyszenie potwierdziło i wskazało faktury oraz delegację sędziowską, które pomyłkowo dołączono do sprawozdania końcowego:

|  |  |
| --- | --- |
| FA/83/08/2013/I  9/2013  8/2013  118/2013  Delegacja sędziowska  nr 22/2013 | Wynajem sali gimnastycznej w dniach 14-22.08.2013, podczas pobytu grupy siatkarek i biegaczy MKS-MOS Śrem na obozie sportowym w Niechorzu.  Badania w Poradni Sportowo-Lekarskiej w Poznaniu  Przewóz zawodników MKS-MOS Śrem na badania do Poradni Lekarza Sportowego w Gostyniu.  Badania w Poradni Sportowo-Lekarskiej w Poznaniu (klasy sportowe).  Finał Rejonu SZS. Pomiędzy SP6-SP Stęszew. |

Opisy umieszczone na powyższych dokumentach świadczą, iż środki zostały wydatkowany na inny cel niż ten określony w umowie nr 66/PEUPS/13 z dnia 18 stycznia 2013r.

Jednocześnie Organ udzielający stowarzyszeniu dotację (tj. gmina Śrem) po analizie wyjaśnień w zakresie stwierdzonych w toku kontroli uchybień złożonych w dniu 26 września 2014r., podtrzymał stanowisko co do faktur (dot. protokołu z meczu, polisy, transportu na turnieje okolicznościowe), do których Stowarzyszenie nie miało zastrzeżeń w przygotowanym wyjaśnieniu do protokołu, a których opis jednoznacznie wskazywał na wydatkowanie środków z budżetu gminy Śrem na zadania, które nie zostały ujęte w harmonogramie stanowiącym załącznik nr 1 do umowy nr 66/PEUPS/13 z dnia 18 stycznia 2013r., bądź takie, w których okres polisy obejmował nie tylko rok 2013r, na który przyznana została dotacja, ale także pięć pierwszych miesięcy roku 2014r.

|  |  |
| --- | --- |
| 2/03/2013  Polisa nr TPP28180806  232/2013 (transport)  128/2013 (transport)  34/2013  (transport)  28/2013  (transport) | Protokół meczowy.  Polisa – ubezpieczenie nieszczęśliwych wypadków osób uczestniczących w kulturze fizycznej „PZU SPORT” (obejmuje okres od **9.11.2013r.-31.05.2014r.)**  Turniej mini siatkówki „trójek” – turniej okolicznościowy, **który wypadł spontanicznie.**  Turniej mini siatkówki dziewcząt w Borgowie. Zorganizowany niespodziewanie, **którego nie można było wcześniej zaplanować.**  II Turniej Mini Piłki Siatkowej Dziewcząt o Puchar Burmistrza Krotoszyna z okazji Dnia Kobiet. Turniej okolicznościowy, **na który zaproszenie dostaliśmy niespodziewanie.**  Turniej Mini Piłki Siatkowej Dziewcząt. Turniej okolicznościowy, **którego nie można było wcześniej zaplanować.** |

Przeprowadzając dowód z umowy nr 66/PEUPS/13 z dnia 18 stycznia 2013r. na realizację zadań z zakresu sportu, Organ stwierdził, iż Stowarzyszenie realizując zadania z zakresu sportu, nie dostosowało się jednocześnie do zapisów zawartych w umowie nr 66/PEUPS/13 z dnia 18 stycznia 2013r. tj.:

- „§ 1. Zleceniodawca zleca, a Zleceniobiorca przyjmuje do realizacji   
w 2013 r. zadania z zakresu sportu, zgodnie z harmonogramem stanowiącym załącznik nr 1 do niniejszej umowy”,

- „§ 2. 1. Zleceniodawca udzieli Zleceniobiorcy dotacji na realizację zadań z zakresu sportu w wysokości 16.000,00 zł z przeznaczeniem na pokrycie kosztów, określonych w załączniku nr 1 do niniejszej umowy.

2. Środki finansowe przeznaczone na ich realizację wymienione w ust. 1 mogą ulec zmianie, jedynie po złożeniu pisemnego wniosku przez Zleceniobiorcę i po wyrażeniu zgody przez Zleceniodawcę. Zmiana nastąpi w formie aneksu do niniejszej umowy”,

- „§ 5. 1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wykorzystania przekazanych środków finansowych zgodnie z celem na jaki je uzyskał i na warunkach określonych niniejszą umową(….)”,

- „§ 13.1. Wszelkie zmiany umowy i oświadczenia składane zgodnie z niniejszą umową wymagają zachowania formy pisemnej pod rygorem nieważności.

2. Zmiany terminów, jak również rzeczowe i finansowe, wymagają pisemnej informacji. Zmiany należy zgłosić najpóźniej na 7 dni przed ich dokonaniem”.

Na podstawie zgromadzonych dowodów Organ stwierdził, że dotacja została wykorzystana niezgodnie z przeznaczeniem, powołując się na art. 252 ust. 1 pkt 1 ustawy z dnia 27 sierpnia 2009 r. o finansach publicznych (Dz. U. z 2013 r. poz. 885 z późn. zm.) i jako niezgodne z prawem obliguje Organ do wszczęcia postępowania w sprawie zwrotu części dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem.

W związku z powyższym Stowarzyszenie wykorzystało dotację w kwocie 16 000,00 zł z czego **4 769,99 zł** niezgodnie z przeznaczeniem.

W dniu 29 grudnia 2014r. wystosowane zostało przez Urząd Miejski w Śremie pismo do Samorządowego Kolegium Odwoławczego w Poznaniu w związku z odwołaniem Pana Tomasza Wojny – Prezesa Zarządu MKS MOS Śrem od decyzji Burmistrza Śremu z dnia 10 grudnia 2014 r. postanawiającej zobowiązać MKS MOS Śrem do zwrotu dotacji wykorzystanej niezgodnie z przeznaczeniem. Do tej pory nie otrzymano odpowiedzi.

**Decyzje administracyjne wydane w 2014r.**

1. **Stowarzyszenie Sportów i Sztuk Walki Alliance z siedzibą w  Poznaniu, przy ul. J. Omańkowskiej 93d/15**, zwrotu części dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr PEU-ASB/U/2/2014 z dnia 17 stycznia 2014 r., której niewykorzystano w całości do końca roku budżetowego 2014.Stowarzyszenie zwróciło do budżetu gminy Śrem kwotę **65,44 zł.** (słownie: trzysta złotych 00/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2015 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaj kosztów** | **Koszt całkowity**  **zadania**  **(zł)** | **Wnioskowana kwota z dotacji**  **(zł)** | **Wkład własny**  **(zł)** |
| **1.** | **Koszty udziału w zawodach oraz organizacji zawodów:**  - udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie sportowym  - ubezpieczenie zawodników | 4 390,00  934,00 | 2 600,00  834,56 | 1 790,00  99,44 |
|  | **RAZEM** | **5 324,00** | **3 434,56** | **1 889,44** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Stowarzyszenie winno zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Stowarzyszenie otrzymało dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 3.500,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 3.434,56 zł., Stowarzyszenie winno zwrócić kwotę **65,44 zł.**

1. **Śremski Klub Karate Do Shotokan z siedzibą w  Śremie, przy ul. F. Chopina 4/110**, zwrot części dotacji celowej przekazanej zgodnie z umową nr PEU-ASB/U/20/2014 z dnia 17 stycznia 2014 r., której niewykorzystano w całości do końca roku budżetowego 2014. Stowarzyszenie zwróciło do budżetu gminy Śrem kwotę **300 zł.** (słownie: trzysta złotych 00/100) wraz z odsetkami liczonymi w wysokości określonej jak dla zaległości podatkowych, począwszy od dnia następującego po upływie terminu zwrotu tj. od dnia 1 lutego 2015 r. do dnia wpłaty na konto bankowe gminy Śrem.

**UZASADNIENIE**

W sprawozdaniu uznano następujące koszty faktycznie poniesione:

|  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- |
| **Lp.** | **Rodzaj kosztów** | **Koszt całkowity**  **zadania**  **(zł)** | **Wnioskowana kwota z dotacji**  **(zł)** | **Wkład własny**  **(zł)** |
| **1.**  **2.** | **Koszty udziału w zawodach oraz organizacji zawodów:**  - udział drużyny lub zawodnika we współzawodnictwie sportowym  **Koszty realizacji programów szkolenia sportowego:**  - wynagrodzenie trenerów i instruktorów  - wynajem obiektów sportowych | 3.383,11  6.900,00  4.020,00 | 2.980,00  2.700,00  4.020,00 | 403,11  4.200,00  0 |
|  | **RAZEM** | **14.303,11** | **9.700,00** | **4.603,11** |

Biorąc powyższe pod uwagę, koszty zadania pokryte z dotacji celowej uznane w sprawozdaniu nie są zgodne z zapisami umowy i Stowarzyszenie winno zwrócić część dotacji niewykorzystanej do końca roku budżetowego. Stowarzyszenie otrzymało dotację z budżetu gminy Śrem w wysokości 10.000,00 zł, biorąc pod uwagę uznane koszty w wysokości 9.700,00 zł., Stowarzyszenie winno zwrócić kwotę **300,00 zł.**

Otrzymuje:

Radny, Pan Tomasz Klaczyński

Sprawę prowadzi:

Longina Maj

podinspektor PAOOR

tel. 61 28 47 117